

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات

٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل عن المراجعة.....
	البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
٣	بيان المركز المالي المختصر الموحد.....
٤	بيان الدخل المختصر الموحد.....
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد.....
٦	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد.....
	الإيضاحات على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
٧	١. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي.....
٨	٢. أساس الإعداد.....
٨	٣. السياسات المحاسبية الهامة.....
٩	٤. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة.....
٩	٥. موجودات تمويلية.....
٩	٦. استثمارات في حقوق ملكية.....
١١	٧. موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع.....
١١	٨. مطلوبات تمويلية.....
١١	٩. حقوق ملكية أصحاب حسابات الاستثمار غير المقيدة.....
١١	١٠. رأس المال.....
١٢	١١. الإيرادات والمصروفات من الأنشطة غير المصرفية.....
١٢	١٢. الخسارة الأساسية/المخفضة للسهم.....
١٢	١٣. مطلوبات محتملة.....
١٣	١٤. التزامات.....
١٣	١٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة.....
١٤	١٦. إدارة المخاطر المالية.....
١٤	١٧. القيمة العادلة للأدوات المالية.....
١٧	١٨. المعلومات القطاعية.....

كي بي إم جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية إلى مجلس إدارة بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامّة)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة لبنك قطر الأول ذ.م.م. (عامّة) ("البنك") وشركاته التابعة (المشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان الدخل المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة البنك مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية، وبالتالي فإننا لا يمكننا الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يتم إعدادها - من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

موضوع آخر

نود أن نلفت الانتباه إلى حقيقة أننا لم نقوم بمراجعة بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وبيان الدخل المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ أو أي من الإيضاحات ذات الصلة بالبيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وبناء على ذلك فنحن لا نعبر عن نتيجة مراجعة عليها.



جوبال بالاسوبرامنيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٥١)

٢٦ أبريل ٢٠١٧

الدوحة

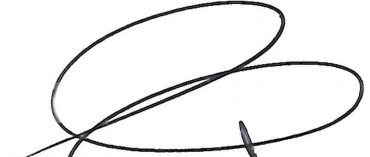
دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١,١١٣,٧٩٦	١,١٧٥,٧٠٢		النقد وما يعادله
٣٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠		مستحق من بنوك
٨٩٣,٢١٧	٧٨٩,٩٠٤	٤	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٤٧٢,٨٧١	١,٥٦٧,٠٢٧	٥	موجودات تمويلية
٢٤٩,٦٩١	٢٩٠,٧٢٣		ذمم مدينة
٦٤,١١٣	٦٥,٥٥٥		المخزون
١,١٧٦,١٦٠	١,١٣٢,٥٥١	٦	استثمارات في حقوق ملكية
٢١٨,١٣٨	٢١٥,٢٢٣		استثمارات عقارية
١٦٨,٥٤٣	١٧٠,٤١٧		موجودات ثابتة
٢٦,٧٠٥	٢٨,٠٩٩		موجودات غير ملموسة
٨٦,٢٥٣	٦٩,٧٩١	٧	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٥٣,٣١٢	١٥٤,٠٨١		موجودات أخرى
٥,٩٧٧,٧٩٩	٥,٨١٤,٠٧٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير
			المقيدة وحقوق الملكية
			المطلوبات
١,١٠٠,٢٢٨	١,٠٧٩,٥١٥	٨	مطلوبات تمويلية
١٠٨,٣٩٦	٧١,١٢٠		أرصدة العملاء
١٩٦,٤٥٤	١٩٤,٩٩٧		مطلوبات أخرى
١,٤٠٥,٠٧٨	١,٣٤٥,٦٣٢		إجمالي المطلوبات
٢,٦٩٧,٦٧٠	٢,٥٨٨,١٤٧	٩	حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
(٥٦١)	١٤,٤٣٠		احتياطي القيمة العادلة
(٢٠٠,٧٥٤)	(٢١٠,٣١٥)		عجز متراكم
١,٧٩٨,٦٨٥	١,٨٠٤,١١٥		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي البنك
٧٦,٣٦٦	٧٦,١٧٩		حصص غير مسيطرة
١,٨٧٥,٠٥١	١,٨٨٠,٢٩٤		إجمالي حقوق الملكية
٥,٩٧٧,٧٩٩	٥,٨١٤,٠٧٣		إجمالي المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة وحقوق الملكية

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٧ ووقع عليها بالنيابة عنه:



خالد الخوري
الرئيس التنفيذي بالإنابة



عبد الله بن فهد بن غراب المري
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	١١		
(غير مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات		
			العمليات المستمرة	
			الإيرادات	
١٠٨,٠٤٤	٨٩,٧٢٩	١١	إيرادات من الأنشطة غير المصرفية	
(٤,٧٩٣)	١,٥٨٨	٢/٦	أرباح / (خسائر) إعادة قياس استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	
٤,٢٨٥	٤,٨٧١		إيرادات توزيعات الأرباح	
٦,٢٨٤	٧,٥٩١		أرباح استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	
-	(٤٣٧)		خسائر بيع استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	
-	١,٧٤٩		أرباح بيع استثمارات في حقوق ملكية	
١٤,٧٧٦	٢١,٠٤٧		إيرادات من موجودات تمويلية	
٦,٠١٤	٨,٧٧٩		إيرادات من إيداعات لدى مؤسسات مالية	
١٦,٠٩٥	٨,٣٤٢		إيرادات أخرى	
١٥٠,٧٠٥	١٤٣,٢٥٩		إجمالي الدخل قبل العائد لحاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة	
(١٨,٥٢٢)	(٢١,٧٧٤)		العائد لحاملي حسابات الاستثمار	
١٣٢,١٨٣	١٢١,٤٨٥		إجمالي الدخل	
			مصروفات	
(١٠٦,٥٥٨)	(٨٩,٣٤٣)	١١	مصروفات الأنشطة غير المصرفية	
(١٩,٩٣٢)	(١٧,٥٧٦)		تكاليف الموظفين	
(١٥,٧٣٨)	(١٣,٣٧٢)		مصروفات تشغيلية أخرى	
(٢,٧٢٩)	(٥,٧٤٠)		تكاليف تمويل	
(٣,٣٠٩)	(٣,١٢٢)		إهلاك وإطفاء	
(١٤٨,٢٦٦)	(١٢٩,١٥٣)		إجمالي المصروفات	
(٣,٢٢٣)	(٢,٠٨٠)	٥	مخصص انخفاض في القيمة عن موجودات تمويلية	
(١٩,٣٠٦)	(٩,٧٤٨)		صافي الخسارة قبل ضريبة الدخل	
-	-		مصروف ضريبة الدخل	
(١٩,٣٠٦)	(٩,٧٤٨)		صافي خسارة الفترة	
			المنسوب إلى:	
(١٩,٥٩٨)	(٩,٥٦١)		مساهمي البنك	
٢٩٢	(١٨٧)		حصص غير مسيطرة	
(١٩,٣٠٦)	(٩,٧٤٨)			
(٠,١٠)	(٠,٠٥)	١٢	الخسارة الأساسية/ المخفضة للسهم - ريال قطري	

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي البنك	(عجز متراكم) / أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة		رأس المال	
				احتياطي القيمة العادلة للعقارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمار		
٢,١٠٠,٠٤٤	٥٣,٩٦٨	٢,٠٤٦,٠٧٦	٦٨,٣١٩	٥,٠١٣	(٢٧,٢٥٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
٦,١٩٥	-	٦,١٩٥	-	-	٦,١٩٥	-	تعديلات القيمة العادلة (غير مراجعة)
(١٩,٣٠٦)	٢٩٢	(١٩,٠٩٨)	(١٩,٠٩٨)	-	-	-	صافي الخسارة للفترة (غير مراجعة)
٤,٠٧٩	٤,٩٥٦	(٨٧٧)	-	(٨٧٧)	-	-	الزيادة في حصص غير مسيطرة بسبب:
							- مكافآت إدارة شركة تابعة
٢,٠٩١,٠١٢	٥٩,٢١٦	٢,٠٣١,٧٩٦	٤٨,٧٢١	٤,١٣٦	(٢١,٠٦١)	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجع)
١,٨٧٥,٠٥١	٧٦,٣٦٦	١,٧٩٨,٦٨٥	(٢٠٠,٧٥٤)	٤,٥١٨	(٥,٠٧٩)	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
١٤,٩٩١	-	١٤,٩٩١	-	-	١٤,٩٩١	-	تعديلات القيمة العادلة (مراجعة)
(٩,٧٤٨)	(١٨٧)	(٩,٥٦١)	(٩,٥٦١)	-	-	-	صافي الخسارة للفترة (مراجعة)
١,٨٨٠,٢٩٤	٧٦,١٧٩	١,٨٠٤,١١٥	(٢١٠,٣١٥)	٤,٥١٨	٩,٩١٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجع)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
(١٩,٣٠٦)	(٩,٧٤٨)		الأنشطة التشغيلية
			صافي خسارة الفترة
			تعديلات للبنود غير النقدية بصافي الخسارة
٨,٢٠١	٨,٤٣٩		إهلاك وإطفاء
١,٨٩٥	-		مكافآت إدارة شركة تابعة
٤,٧٩٣	(١,٥٨٨)	٢/٦	أرباح غير محققة من استثمارات في حقوق ملكية
٣,٢٢٣	٢,٠٨٠	٥	مخصص انخفاض في قيمة موجودات تمويلية
-	٤,٥٩٢		مخصصات أخرى، بالصافي
(١,١٩٤)	٣,٧٧٥		
			تغيرات في:
-	٢٠٠,٠٠٠		مستحق من بنوك
١,٢٥٢	١٠٣,٣١٣		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
(٢٩,٢٧٠)	(٩٦,٢٣٦)		موجودات تمويلية
(٧١٤)	(٤١,٠٣٢)		ذمم مدينة
(٣,٩٦٠)	(٦,٠٣٤)		المخزون
(٩١)	٦٠,١٨٨		استثمارات في حقوق ملكية
(٢,٨٠٨)	٢,٩١٥		استثمارات عقارية
-	١٦,٤٦٢		موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
(١٠,٨٣٨)	(٧٦٩)		موجودات أخرى
٢٧,٢٠٧	(٣٧,٢٧٦)		أرصدة العملاء
٢,٢٨٠	(١,٤٥٧)		مطلوبات أخرى
(١٨,١٣٦)	٢٠٣,٨٤٩		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٥٠٠)	(١١,٧٠٧)		شراء موجودات ثابتة وغير ملموسة
(١٢,٥٠٠)	(١١,٧٠٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤٧,٨٠٤	(٢٠,٧١٣)		صافي التغير في المطلوبات التمويلية
(٢٧٠,٨٢٠)	(١٠٩,٥٢٣)		صافي التغير في حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار
(٢٢٣,٠١٦)	(١٣٠,٢٣٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٥٣,٦٥٢)	٦١,٩٠٦		صافي الزيادة / (الانخفاض) في النقد وما يعادله
١,٦٠٣,٩٦٣	١,١١٣,٧٩٦		النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,٣٥٠,٣١١	١,١٧٥,٧٠٢		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة) ("البنك" أو "الشركة الأم") هو بنك إسلامي تم تأسيسه في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب الترخيص رقم ٠٠٠٩١ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٨، الصادر من قبل هيئة مركز قطر للمال. البنك مصرح له مزاوله الأنشطة التالية التي تنظمها هيئة تنظيم مركز قطر للمال:

- استلام الإيداعات؛
- تقديم التسهيلات الائتمانية؛
- المتاجرة في الاستثمارات؛
- ترتيب الصفقات الاستثمارية؛
- ترتيب التسهيلات الائتمانية؛
- تقديم خدمات الحفظ؛
- ترتيب تقديم خدمات الحفظ؛
- إدارة الاستثمارات؛
- تقديم الاستشارات للاستثمارات؛ و
- تشغيل الصناديق الاستثمارية المشتركة.

تتولى هيئة تنظيم مركز قطر للمال الرقابة على جميع أنشطة البنك والتي تتم وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية التي تحددها هيئة الرقابة الشرعية للبنك، ووفقاً لنصوص نظامه الأساسي. يزاول البنك نشاطه من خلال مركزه الرئيسي الكائن في شارع سحيم بن حمد بالدوحة في دولة قطر.

تم إدراج أسهم البنك المصدرة للتداول في بورصة قطر اعتباراً من ٢٧ أبريل ٢٠١٦ (رمز السهم "QFBQ").

تشتمل البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للبنك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ على البنك وشركاته التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة"). الشركة الأم/ الطرف المسيطر النهائي للمجموعة هو بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة).

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للبنك كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

الشركات التابعة	النشاط	الملكية الفعلية كما في		سنة التأسيس	البلد
		٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م.	الصناعة	٧١,٣%	٧١,٣%	٢٠١٢	الإمارات العربية المتحدة
الوسيلة الإمارات لخدمات التمويل ذ.م.م.	التمويل	٨١,٩%	٨٥,٠%	٢٠٠٨	الإمارات العربية المتحدة
إسناد لخدمات التمويل ذ.م.م.	التمويل	٧٥,٠%	٧٥,٠%	٢٠١٢	قطر
صندوق السوق النقدي ١	صندوق السوق النقدي	١٠٠,٠%	١٠٠,٠%	٢٠١٥	جزر الكايمان
المحدود لبنك قطر الأول	إدارة صندوق استثمار جماعي	١٠٠,٠%	-	٢٠١٧	الإمارات العربية المتحدة
كيو إف بي كابيتال (مركز دبي المالي العالمي) المحدودة					

٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، وبالنسبة للمواضيع التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية تستخدم المجموعة إرشادات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. بناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لإرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بموجب البيانات المالية الموحدة السنوية ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بناء على مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء تقييم استثمارات حقوق الملكية والاستثمارات العقارية وأدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة المسجلة بالقيمة العادلة.

تم عرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بالريالات القطرية وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للبنك. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال قطري، فيما عدا ما تمت الإشارة إليه على خلاف ذلك. يقوم كل كيان داخل المجموعة بتحديد عملته الوظيفية وتقاس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل كيان باستخدام العملة الوظيفية.

الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بموجب معايير المحاسبة المالية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

تتفق الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١/٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

لم تكن هناك معايير وتعديلات وتفسيرات محاسبية جديدة (أ) تم إصدارها وأصبحت سارية من ١ يناير ٢٠١٧، (ب) تم إصدارها ولم تصبح سارية بعد.

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

٤ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	استثمارات في صكوك علاوات وخصومات غير مطفأة، بالصافي
٨٨٧,٩٠٥	٧٨٤,٨٩٣	
٥,٣١٢	٥,٠١١	
<u>٨٩٣,٢١٧</u>	<u>٧٨٩,٩٠٤</u>	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغت القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في محفظة الصكوك ما قيمته ٧٩٤ مليون ريال قطري (٨٩٧ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، تم رهن استثمارات في صكوك بقيمة دفترية تبلغ ٧١٧ مليون ريال قطري مقابل بعض مطلوبات تمويل مربحة (٧١٨ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٥ موجودات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	تمويل مربحة ذمم إجارة مدينة أخرى إجمالي الموجودات التمويلية ربح مؤجل مخصص لانخفاض القيمة عن الموجودات التمويلية صافي الموجودات التمويلية
١,٦٤٢,٩٠٤	١,٧٥٨,٣٢٢	
٦٤,٧٢١	٥٨,٢٦٦	
١٢,٧٤٢	١٤,٣٢١	
<u>١,٧٢٠,٣٦٧</u>	<u>١,٨٣٠,٩٠٩</u>	
(٢١٨,٨٦٧)	(٢٣٣,١٧٣)	
(٢٨,٦٢٩)	(٣٠,٧٠٩)	
<u>١,٤٧٢,٨٧١</u>	<u>١,٥٦٧,٠٢٧</u>	

فيما يلي التغيرات في مخصص انخفاض قيمة الموجودات التمويلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
مخصص محدد	مخصص محدد	
الإجمالي	الإجمالي	
٣,٣١٣	٢٨,٦٢٩	في بداية الفترة/ السنة
-	٦,٩٠٦	مخصص خلال الفترة/
٢٥,٣١٦	٦٢٩	السنة، بالصافي من
٦,٩٠٦	٧,٥٣٥	الاستردادات
٢٨,٦٢٩	٢٣,١٧٤	في نهاية الفترة/ السنة

مخصص انخفاض قيمة الموجودات التمويلية، بالصافي من الاستردادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ كان بمبلغ ٢,١ مليون ريال قطري (٣,٢ مليون ريال قطري لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦).

٦ استثمارات في حقوق ملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاحات
١٤٧,٥٨٠	١٦٢,٥٧١	١/٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
١,٠٢٨,٥٨٠	٩٦٩,٩٨٠	٢/٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>١,١٧٦,١٦٠</u>	<u>١,١٣٢,٥٥١</u>	

٦ استثمارات في حقوق ملكية (تابع)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ تم رهن استثمارات في حقوق ملكية بقيمة دفترية تبلغ ٢٨٤ مليون ريال قطري مقابل بعض مطلوبات تمويل المراجعة (٤٢١ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

١/٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية على استثمارات حقوق ملكية على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	
١٣٦,٢٨٣	١٢١,٢٩٢	مدرجة
٢٦,٢٨٨	٢٦,٢٨٨	غير مدرجة
<u>١٦٢,٥٧١</u>	<u>١٤٧,٥٨٠</u>	

تم إدراج الحقوق المالية غير المدرجة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ بقيمة ٢٦,٣ مليون ريال قطري (٢٦,٣ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة في غياب قياس موثوق به للقيمة العادلة.

٢/٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل على استثمارات حقوق ملكية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	نوع الاستثمار
٧٦٢,٤١٠	٧٦٠,٤٥٨	استثمارات في رؤوس أموال مساهمة في المشاريع
٢٠٧,٥٧٠	٢٦٨,١٢٢	استثمارات أخرى بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>٩٦٩,٩٨٠</u>	<u>١,٠٢٨,٥٨٠</u>	

فيما يلي التغيرات في الاستثمارات في حقوق الملكية:

٣١ مارس ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية (مراجعة)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (مراجعة)	الإجمالي (مراجعة)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية (مدققة)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (مدققة)	الإجمالي (مدققة)	
١٤٧,٥٨٠	١,٠٢٨,٥٨٠	١,١٧٦,١٦٠	١٢٥,٤٠٣	١,٢٨٣,٥٤٦	١,٤٠٨,٩٤٩	في بداية الفترة/ السنة
-	٣٦٤	٣٦٤	-	١١,٦٦٦	١١,٦٦٦	إضافات
-	(٦٠,٥٥٢)	(٦٠,٥٥٢)	-	(٩٠,١٣٦)	(٩٠,١٣٦)	استبعاد
-	-	-	-	-	-	تعديلات
١٤,٩٩١	١,٥٨٨	١٦,٥٧٩	٢٢,١٧٧	(١٧٦,٤٩٦)	(١٥٤,٣١٩)	القيمة العادلة
<u>١٦٢,٥٧١</u>	<u>٩٦٩,٩٨٠</u>	<u>١,١٣٢,٥٥١</u>	<u>١٤٧,٥٨٠</u>	<u>١,٠٢٨,٥٨٠</u>	<u>١,١٧٦,١٦٠</u>	في نهاية الفترة/ السنة

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

٦ استثمارات في حقوق ملكية (تابع)

مكسب إعادة قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ كان بمبلغ ١,٦ مليون ريال قطري (٤,٨ مليون ريال قطري لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦).

٧ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

عقب نهاية سنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقع البنك اتفاقية بيع وشراء لبيع أحد استثماراته بسلسلة من الأقساط، وبالتالي صنف البنك الاستثمار وعرضه بمبلغ ٨٦,٣ مليون ريال قطري إلى موجودات محتفظ بها للبيع في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. خلال الفترة، كجزء من الأوضاع التي سبقت اتفاقية البيع والشراء، تخارج البنك جزئياً بمبلغ ١٦,٥ مليون ريال قطري من القيمة الدفترية.

٨ مطلوبات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
٣٦,٤٢٧	٣٦,٤٠٨	ودائع وكالة معتمدة
١,٠٤٦,٣٣٧	١,٠٠٥,٧٩٩	تمويل مرابحة
١٧,٤٦٤	٢٤,١٧٨	تمويل إجارة
-	١٣,١٣٠	تمويل مضاربة
<u>١,١٠٠,٢٢٨</u>	<u>١,٠٧٩,٥١٥</u>	

٩ حقوق ملكية أصحاب حسابات الاستثمار غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
٢,٦٨١,٧٨٣	٢,٥٧٤,٦٩١	حسابات الأجل
١٥,٨٨٧	١٣,٤٥٦	ربح مستحق الدفع لحقوق ملكية أصحاب حسابات الاستثمار
<u>٢,٦٩٧,٦٧٠</u>	<u>٢,٥٨٨,١٤٧</u>	

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مصرح به
		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي في ٢٠١٦) بواقع ١٠ ريالات قطرية لكل سهم
		مصدر ومدفوع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي في ٢٠١٦) بواقع ١٠ ريالات قطرية لكل سهم

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

١١ الإيرادات والمصروفات من الأنشطة غير المصرفية

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
١٠٨,٠١٨	٨٩,١٠١	مبيعات
٢٦	٦٢٨	إيرادات أخرى
١٠٨,٠٤٤	٨٩,٧٢٩	إيرادات من أنشطة غير مصرفية
(٨٣,٤٨١)	(٦٧,٥٧٦)	تكاليف مبيعات
(١٧,٩٣٤)	(١٥,٨٢٥)	مصرفات أخرى
(٥,١٤٣)	(٥,٩٤٢)	تكاليف تمويل
(١٠٦,٥٥٨)	(٨٩,٣٤٣)	مصرفات أنشطة غير مصرفية
١,٤٨٦	٣٨٦	صافي الدخل من الأنشطة غير المصرفية

١٢ الخسارة الأساسية/ المخفضة للسهم

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بناء على صافي الخسارة المنسوبة لمساهمي البنك والمتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة الدفع خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
(١٩,٥٩٨)	(٩,٥٦١)	الخسارة الأساسية للسهم
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صافي الخسارة المنسوبة لمساهمي البنك
(٠,١٠)	(٠,٠٥)	إجمالي المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		الخسارة الأساسية للسهم (ريال قطري)

نظرا لعدم وجود أثر مخفض هام، فإن خسارة السهم الأساسية تعادل عائد السهم المخفض.

١٣ مطلوبات محتملة

لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
٩١٣	-	خطابات الاعتماد
٧٤,٦٥٤	٧٢,٦٢٩	خطابات الضمان
١٣٣,٣٤١	٢١,٦٨٣	تسهيلات ائتمانية غير مستغلة
٢٠٨,٩٠٨	٩٤,٣١٢	

المطلوبات المحتملة ذات الصلة بأدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة تمثل المبالغ الإسمية بمبلغ ١,٩٥٩ مليون ريال قطري (٢,١٢٠ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

١٤ التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
٧١,٧٩٧	٥٩,٤٣٥	التزامات مقابل التأجير التشغيلي
٢٧,٥٢٢	٢٦,٥٩٠	أكثر من سنة واحدة
٩٩,٣١٩	٨٦,٠٢٥	لا تزيد عن سنة واحدة
٢٢,٣٠٦	٢٢,٦٤٤	التزامات ذات صلة بالاستثمارات
٧٢٩	٧٠٦	التزامات بمصروفات تشغيلية ورأسمالية
١٢٢,٣٥٤	١٠٩,٣٧٥	

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لدى طرف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في صنع القرارات المالية والتشغيلية. تشمل الأطراف ذات العلاقة على المالكين المهمين والكيانات التي تمارس عليها المجموعة والمالكين نفوذا مهما، وأعضاء مجلس الإدارة، وكبار موظفي إدارة المجموعة، وأفراد العائلة المقربين، والكيانات التي يملكونها أو يسيطرون عليها والشركات الزميلة والشركات التابعة. فيما يلي أرصدة ومعاملات فيما يخص الأطراف ذات العلاقة التي اشتملت عليها البيانات المالية:

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)			
الإجمالي	شركات زميلة	شركات تابعة/ أفراد	إيضاحات
١٢٥,٣٣٩	١١٩,٥٤٢	٥,٧٩٧	٥
٨,٤٢٦	-	٨,٤٢٦	أ) بيان المركز المالي المختصر الموحد موجودات تمويلية موجودات أخرى
١,٧٥١	١,٦٨٥	٦٦	٦٦
٤,٨٧١	٤,٨٧١	-	ب) بيان الدخل المختصر الموحد الدخل من الموجودات التمويلية إيرادات توزيع أرباح

أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)			
الإجمالي	شركات زميلة	شركات تابعة/ أفراد	إيضاحات
١٢٠,٠٤٧	١١٤,٤٦٠	٥,٥٨٧	٥
٩,٨٤٦	-	٩,٨٤٦	أ) بيان المركز المالي المختصر الموحد موجودات تمويلية موجودات أخرى مطلوبات أخرى
٦٥	-	٦٥	

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن فترة الثلاثة أشهر المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦:

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
شركات تابعة/ أفراد	شركات زميلة	الإجمالي
١٥	٢,٩٢٩	٢,٩٤٤
-	٤,٢٨٥	٤,٢٨٥

(ب) بيان الدخل المختصر الموحد
الدخل من الموجودات التمويلية
إيرادات توزيع أرباح

تم عرض مكافآت كبار موظفي الإدارة أدناه:

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
٧,١١٦	٧,٠٠٥	٧,١١٦	٧,٠٠٥
١,١٤٣	-	١,١٤٣	-
١٢٠	١٤٨	١٢٠	١٤٨
٨,٣٧٩	٧,١٥٣	٨,٣٧٩	٧,١٥٣

(ج) مكافآت كبار موظفي الإدارة العليا
كبار موظفي الإدارة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت هيئة الرقابة الشرعية

١٦ إدارة المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة لمعدل الربح ومخاطر معدلات الربح للتدفقات النقدية ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

ولا تشمل البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية على جميع المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة؛ ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لا توجد أية تغييرات جوهرية.

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتم المحاسبة عن الأدوات المالية للمجموعة بالتكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية. في المقابل، تمثل القيمة العادلة السعر الذي قد يتم تلقيه لبيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وعليه يمكن أن تنشأ فروق بين القيم الدفترية بطريقة التكلفة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة. التعريف الذي تستند عليه القيمة العادلة هو الافتراض بأن المجموعة منشأة مستمرة دون أي نية أو اشتراط لتقليص نطاق عملياتها بشكل جوهري أو القيام بمعاملة بناء على شروط معاكسة. تشمل طرق تحديد القيمة العادلة المقبولة بشكل عام على مرجع للأسعار المدرجة واستخدام تقنيات التقييم مثل تحليل التدفقات النقدية المخصومة.

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

فيما يلي مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية:

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)		إيضاحات	
القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
الموجودات المالية:			
١,١٧٥,٧٠٢	١,١٧٥,٧٠٢		النقد وما يعادله
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠		مستحق من بنوك
٧٩٣,٩٤٨	٧٨٩,٩٠٤	٤	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٥٦٧,٠٢٧	١,٥٦٧,٠٢٧	٥	موجودات تمويلية
٢٩٠,٧٢٣	٢٩٠,٧٢٣		ذمم مدينة
١,١٣٢,٥٥١	١,١٣٢,٥٥١	٦	استثمارات في حقوق ملكية
٦٩,٧٩١	٦٩,٧٩١		موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٥٤,٠٨١	١٥٤,٠٨١		موجودات أخرى
٥,٣٣٨,٨٢٣	٥,٣٣٤,٧٧٩		
المطلوبات المالية:			
١,٠٧٩,٥١٥	١,٠٧٩,٥١٥	٨	المطلوبات التمويلية
٧١,١٢٠	٧١,١٢٠		أرصدة العملاء
١٩٤,٩٩٧	١٩٤,٩٩٧		مطلوبات أخرى
٢,٥٨٨,١٤٧	٢,٥٨٨,١٤٧	٩	حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
٣,٩٣٣,٧٧٩	٣,٩٣٣,٧٧٩		

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)		إيضاحات	
القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
١,١١٣,٧٩٦	١,١١٣,٧٩٦		الموجودات المالية:
٣٥٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠		النقد وما يعادله
٨٩٧,٢٠٢	٨٩٣,٢١٧	٤	مستحق من بنوك
١,٤٧٢,٨٧١	١,٤٧٢,٨٧١	٥	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٤٩,٦٩١	٢٤٩,٦٩١		موجودات تمويلية
١,١٧٦,١٦٠	١,١٧٦,١٦٠	٦	ذمم مدينة
٨٦,٢٥٣	٨٦,٢٥٣		استثمارات في حقوق الملكية
٨٢,١٣٢	٨٢,١٣٢		موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٥,٤٣٣,١٠٥	٥,٤٢٩,١٢٠		موجودات أخرى
المطلوبات المالية:			
١,١٠٠,٢٢٨	١,١٠٠,٢٢٨	٨	المطلوبات التمويلية
١٠٨,٣٩٦	١٠٨,٣٩٦		أرصدة العملاء
١٨٥,٦٩٣	١٨٥,٦٩٣		مطلوبات أخرى
٢,٦٩٧,٦٧٠	٢,٦٩٧,٦٧٠	٩	حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
٤,٠٩١,٩٨٧	٤,٠٩١,٩٨٧		

١/١٧ تدرج القيمة العادلة

يتم تحليل قياسات القيمة العادلة وفقا لمستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كالتالي:

- (١) المستوى الأول من القياسات هو الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- (٢) المستوى الثاني من القياسات هي طرق التقييم ذات المدخلات الجوهرية القابلة للرصد لأصل ما أو التزام ما، سواء بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقات الأسعار)، و

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

١/١٧ تدرج القيمة العادلة (تابع)

(٣) المستوى الثالث من القياسات هو التقييم غير المعتمد على بيانات السوق القابلة للرصد (أي: المدخلات غير القابلة للرصد). وتضع الإدارة حكمها في تصنيف الأدوات المالية باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وفي حالة الاستعانة بالمدخلات القابلة للرصد التي تقتضي تسوية جوهرية عند قياس القيمة العادلة، فإن القياس المستخدم هو المستوى الثالث.

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات في حقوق الملكية					
- بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	١/٦	١٣٦,٢٨٣	-	٢٦,٢٨٨	١٦٢,٥٧١
- بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢/٦	-	-	٩٦٩,٩٨٠	٩٦٩,٩٨٠
صافي الأرباح والخسائر المدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد					
صافي الأرباح والخسائر المعترف بها من خلال بيان الدخل المختصر الموحد		١٤,٩٩١	-	-	١٤,٩٩١
		-	-	١,٥٨٨	١,٥٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)					
استثمارات في حقوق ملكية					
- بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	١/٦	١٢١,٢٩٢	-	٢٦,٢٨٨	١٤٧,٥٨٠
- بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢/٦	-	-	١,٠٢٨,٥٨٠	١,٠٢٨,٥٨٠
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)					
صافي الأرباح والخسائر المدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد					
صافي الأرباح والخسائر المعترف بها من خلال بيان الدخل المختصر الموحد		٦,١٩٥	-	-	٦,١٩٥
		-	-	(٤,٧٩٣)	(٤,٧٩٣)

تشتق أدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة التي تبلغ قيمتها العادلة ٣,٢ مليون ريال قطري باستخدام المستوى الثاني من تدرج القيمة العادلة (٥,٢ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

ظلت طرق التقييم والافتراضات الرئيسية متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تتساوى القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مع القيمة الدفترية، وبالتالي فهي غير مدرجة في جدول تدرج القيمة العادلة. أما الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة والتي تبلغ قيمتها العادلة ٧٩٤ مليون ريال قطري (٨٩٧ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) تم اشتقاقها باستخدام المستوى الأول من تدرج القيمة العادلة.

١٨ المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال على النحو الموضح أدناه:

الاستثمارات البديلة

يتضمن قطاع أعمال الاستثمارات البديلة بالمجموعة الاستثمارات المباشرة في أعمال رأس المال الاستثماري وفئات الموجودات العقارية. أعمال الاستثمارات البديلة مسؤولة بصفة أساسية عن اقتناء المساهمات الكبيرة أو الهامة بتفويض من مجلس الإدارة في شركات مدارة بصورة جيدة وموجودات لها مراكز سوقية قوية وثابتة واحتمالات نمو وتوسع. يعمل الفريق كشركاء مع إدارة الشركة المستثمر فيها لتوفير القيمة من خلال تعزيز الأداء التشغيلي والمالي بغرض مضاعفة العائدات. يسعى هذا القطاع إلى فرص الاستثمار في قطاعات النمو في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا إضافة إلى تركيا والمملكة المتحدة ولكنه يظل يتصيد كذلك عروض الاستثمارات المغرية خارج المناطق الجغرافية المشار إليها.

الأعمال المصرفية الخاصة

يشمل قطاع الأعمال المصرفية الخاصة الخدمات المصرفية الخاصة، الخدمات المصرفية للشركات والمؤسسات وخدمات الخزينة وإدارة الاستثمارات. يستهدف قسم الخدمات المصرفية الخاصة المؤهلة عملاء من أصحاب الثروات الكبيرة ممن لديهم منتجات سوق متوافقة مع الشريعة والخدمات التي تلبي المتطلبات الشخصية، والأعمال التجارية والثروة. تتضمن الخدمات المقدمة من قسم الخدمات المصرفية الخاصة الاستشارات، وحسابات الودائع، والوساطة المالية والصناديق والاستثمارات، ومنتجات خزينة الفوركس، التمويلات النمطية البسيطة والمتخصصة، وبطاقات الائتمان وخدمات النخبة. تقدم دائرة الخدمات المصرفية للشركات والمؤسسات حسابات الودائع وأوراق مالية تقليدية ليست لها سمات خاصة وحلول التمويل المتخصصة للشركات في قطر ودول مجلس التعاون الخليجي والمنطقة على نطاق أوسع للقطاعات والتطبيقات التي توفرها حاليا البنوك الإقليمية. دائرة الخزينة تقدم استثمارات سائلة على المدى القصير ومنتجات العملات الأجنبية للعملاء من البنوك، واستخدام سيولة البنك وكذلك القيام بتطوير المنتجات وبلورة الأفكار في شكل تصورات.

أخرى

ترتبط الموجودات والمطلوبات والإيرادات غير المخصصة بالإدارة المركزية ووظائف الدعم بالمجموعة.

يتم تضمين المعلومات بشأن النتائج والموجودات والمطلوبات من كل قطاع واردة بالتقرير أدناه. يتم قياس الأداء على أساس أرباح القطاع قبل الضريبة، حسبما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة.

موجودات ومطلوبات القطاع

لا تتابع المجموعة قطاعات على أساس موجودات ومطلوبات القطاع ولا تمتلك معلومات مفصلة عنها. ونتيجة لذلك، لا يتم عرض إفصاح موجودات ومطلوبات القطاع في هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

١٨ المعلومات القطاعية (تابع)

فيما يلي المعلومات حول قطاعات التشغيل:				
الإجمالي	أخرى	الأعمال المصرفية الخاصة	الاستثمارات البديلة	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
				الإيرادات
٨٩,٧٢٩	-	-	٨٩,٧٢٩	إيرادات الأنشطة غير المصرفية
				أرباح إعادة قياس الاستثمارات
١,٥٨٨	-	-	١,٥٨٨	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤,٨٧١	-	-	٤,٨٧١	إيرادات توزيعات الأرباح
				أرباح من استثمارات مدرجة
٧,٥٩١	-	٧,٥٩١	-	بالتكلفة المطفأة
				خسارة بيع استثمارات مدرجة
(٤٣٧)	-	(٤٣٧)	-	بالتكلفة المطفأة
١,٧٤٩	-	-	١,٧٤٩	أرباح بيع استثمارات في حقوق ملكية
٢١,٠٤٧	-	١٩,٣٦٢	١,٦٨٥	إيرادات من موجودات تمويلية
٨,٧٧٩	-	٨,٧٧٩	-	إيرادات من إيداعات لدى مؤسسات مالية
٨,٣٤٢	٢,٣٤١	٤,٧٦٠	١,٢٤١	إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات قبل العائد لحاملي حسابات الاستثمار
١٤٣,٢٥٩	٢,٣٤١	٤٠,٠٥٥	١٠٠,٨٦٣	العائد لحاملي حسابات الاستثمار
(٢١,٧٧٤)	-	(٢١,٧٧٤)	-	غير المقيدة
١٢١,٤٨٥	٢,٣٤١	١٨,٢٨١	١٠٠,٨٦٣	إجمالي الدخل
				المصروفات
(٨٩,٣٤٣)	-	-	(٨٩,٣٤٣)	مصروفات الأنشطة غير المصرفية
(١٧,٥٧٦)	(٩,٤٢٥)	(٤,٤٨٥)	(٣,٦٦٦)	تكاليف الموظفين
(١٣,٣٧٢)	(٦,٨٠٧)	(٣,١١٧)	(٣,٤٤٨)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٥,٧٤٠)	-	(٣,٣٧٧)	(٢,٣٦٣)	تكاليف التمويل
(٣,١٢٢)	(١,٤٠٥)	(١,٦٣٤)	(٨٣)	إهلاك وإطفاء
(١٢٩,١٥٣)	(١٧,٦٣٧)	(١٢,٦١٣)	(٩٨,٩٠٣)	إجمالي المصروفات
(٢,٠٨٠)	-	(١,٨٩٩)	(١٨١)	مخصص انخفاض في القيمة عن موجودات تمويلية
(٩,٧٤٨)	(١٥,٢٩٦)	٣,٧٦٩	١,٧٧٩	صافي الربح / (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
(٩,٧٤٨)	(١٥,٢٩٦)	٣,٧٦٩	١,٧٧٩	صافي الربح / (الخسارة) للفترة

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

١٨ المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي	أخرى	الأعمال المصرفية الخاصة	الاستثمارات البديلة	
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)				
الإيرادات				
١٠٨,٠٤٤	-	-	١٠٨,٠٤٤	إيرادات الأنشطة غير المصرفية
				خسائر إعادة قياس الاستثمارات
				بالقيمة العادلة من خلال
(٤,٧٩٣)	-	-	(٤,٧٩٣)	بيان الدخل
٤,٢٨٥	-	-	٤,٢٨٥	إيرادات توزيعات الأرباح
				أرباح من استثمارات مدرجة
٦,٢٨٤	-	٦,٢٨٤	-	بالتكلفة المطفأة
١٤,٧٧٦	-	١١,٨٤٧	٢,٩٢٩	أرباح من موجودات تمويلية
				إيرادات من إيداعات لدى
٦,٠١٤	-	٦,٠١٤	-	مؤسسات مالية
١٦,٠٩٥	٢,٢٩٤	٥,٥٣٦	٨,٢٦٥	إيرادات أخرى
إجمالي الإيرادات قبل العائد				
١٥٠,٧٠٥	٢,٢٩٤	٢٩,٦٨١	١١٨,٧٣٠	لحاملي حسابات الاستثمار
العائد لحاملي حسابات الاستثمار				
(١٨,٥٢٢)	-	(١٨,٥٢٢)	-	غير المقيدة
١٣٢,١٨٣	٢,٢٩٤	١١,١٥٩	١١٨,٧٣٠	إجمالي الدخل
المصروفات				
مصروفات الأنشطة غير				
(١٠٦,٥٥٨)	-	-	(١٠٦,٥٥٨)	المصرفية
(١٩,٩٣٢)	(١١,٢٩٦)	(٤,٩٩٩)	(٣,٦٣٧)	تكاليف الموظفين
(١٥,٧٣٨)	(١٠,٢٥٢)	(٢,٤٦٥)	(٣,٠٢١)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٢,٧٢٩)	-	-	(٢,٧٢٩)	تكاليف التمويل
(٣,٣٠٩)	(١,٤٦٠)	(١,٧٥٣)	(٩٦)	إهلاك وإطفاء
(١٤٨,٢٦٦)	(٢٣,٠٠٨)	(٩,٢١٧)	(١١٦,٠٤١)	إجمالي المصروفات
مخصص انخفاض في القيمة عن				
(٣,٢٢٣)	-	(٣,٠٣٨)	(١٨٥)	الموجودات التمويلية
(١٩,٣٠٦)	(٢٠,٧١٤)	(١,٠٩٦)	٢,٥٠٤	صافي الربح / (الخسارة) قبل
-	-	-	-	ضريبة الدخل
(١٩,٣٠٦)	(٢٠,٧١٤)	(١,٠٩٦)	٢,٥٠٤	مصرف ضريبة الدخل
صافي الدخل / (الخسارة) للفترة				